

法鼓學校財團法人

104學年度

(自104年8月1日起至105年7月31日止)

決 算 書

# 目 錄

| 名 稱              | 頁序 | 頁數 | 名 稱           | 頁序    | 頁數 |
|------------------|----|----|---------------|-------|----|
| 平衡表              | 1  | 1  | 應收款項明細表       | 10    | 1  |
| 收支餘絀表            | 2  | 1  | 特種基金明細表       | 11    | 1  |
| 現金流量表            | 3  | 1  | 什項資產明細表       | 12    | 1  |
| 現金收支概況表          | 4  | 1  | 應付款項明細表       | 13~16 | 4  |
| 固定資產及無形<br>資產變動表 | 5  | 1  | 最近3年財務分<br>析表 | 17    | 1  |
| 借入款變動表           | 6  | 1  |               |       |    |
| 收入明細表            | 7  | 1  |               |       |    |
| 支出明細表            | 8  | 1  |               |       |    |
| 銀行存款明細表          | 9  | 1  | 合計頁數          |       | 17 |

法鼓學校財團法人  
平衡表  
中華民國105年7月31日

全1頁 第1頁  
單位：新臺幣元

編號：201

| 科目                 | (本)年7月31日<br>決算數(1) | (上)年7月31日<br>決算數(2) | 比較增減              |                      |
|--------------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
|                    |                     |                     | 金額<br>(3)=(1)-(2) | %<br>(4)=(3)/(2)*100 |
| <b>資產</b>          | 6,413,313,207       | 6,265,162,199       | 148,151,008       | 2.36                 |
| <b>流動資產</b>        | 176,590,046         | 225,211,252         | (48,621,206)      | (21.59)              |
| 銀行存款               | 133,175,133         | 189,899,413         | (56,724,280)      | (29.87)              |
| 應收款項淨額             | 43,414,913          | 33,053,065          | 10,361,848        | 31.35                |
| 預付款項               | 0                   | 2,258,774           | (2,258,774)       | (100.00)             |
| <b>長期投資、應收款及基金</b> | 2,400,000,000       | 2,400,000,000       | 0                 | 0.00                 |
| 特種基金               | 2,400,000,000       | 2,400,000,000       | 0                 | 0.00                 |
| <b>固定資產</b>        | 3,909,012,532       | 3,673,067,687       | 235,944,845       | 6.42                 |
| 土地                 | 535,675,267         | 535,675,267         | 0                 | 0.00                 |
| 土地改良物              | 9,515,037           | 7,993,969           | 1,521,068         | 19.03                |
| 房屋及建築              | 2,260,384,128       | 1,231,511,158       | 1,028,872,970     | 83.55                |
| 機械儀器及設備            | 8,015,562           | 8,015,562           | 0                 | 0.00                 |
| 圖書及博物              | 30,541,861          | 30,541,861          | 0                 | 0.00                 |
| 其他設備               | 7,214,952           | 7,214,952           | 0                 | 0.00                 |
| 預付土地、工程及設備款        | 1,057,665,725       | 1,852,114,918       | (794,449,193)     | (42.89)              |
| 累計折舊總額             | 76,390,787          | 38,493,788          | 37,896,999        | 98.45                |
| <b>固定資產淨額</b>      | 3,832,621,745       | 3,634,573,899       | 198,047,846       | 5.45                 |
| <b>無形資產</b>        | 9,526,010           | 9,526,010           | 0                 | 0.00                 |
| 電腦軟體               | 9,526,010           | 9,526,010           | 0                 | 0.00                 |
| 累計攤銷總額             | 6,823,458           | 5,547,826           | 1,275,632         | 22.99                |
| <b>無形資產淨額</b>      | 2,702,552           | 3,978,184           | (1,275,632)       | (32.07)              |
| <b>其他資產</b>        | 1,398,864           | 1,398,864           | 0                 | 0.00                 |
| 什項資產               | 1,398,864           | 1,398,864           | 0                 | 0.00                 |
| <b>合計</b>          | 6,413,313,207       | 6,265,162,199       | 148,151,008       | 2.36                 |
| <b>負債</b>          | 6,672,679           | 7,798,943           | (1,126,264)       | (14.44)              |
| <b>流動負債</b>        | 6,672,679           | 7,798,943           | (1,126,264)       | (14.44)              |
| 應付款項               | 6,672,679           | 7,798,943           | (1,126,264)       | (14.44)              |
| 預收款項               | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 代收款項               | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| <b>其他負債</b>        | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 存入保證金              | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| <b>權益基金及餘絀</b>     | 6,406,640,528       | 6,257,363,256       | 149,277,272       | 2.39                 |
| <b>權益基金</b>        | 5,477,846,698       | 4,359,052,611       | 1,118,794,087     | 25.67                |
| 指定用途權益基金           | 2,400,000,000       | 2,400,000,000       | 0                 | 0.00                 |
| 未指定用途權益基金          | 3,077,846,698       | 1,959,052,611       | 1,118,794,087     | 57.11                |
| <b>餘絀</b>          | 928,793,830         | 1,898,310,645       | (969,516,815)     | (51.07)              |
| 累積餘絀               | 779,516,558         | 1,669,080,501       | (889,563,943)     | (53.30)              |
| 本期餘絀               | 149,277,272         | 229,230,144         | (79,952,872)      | (34.88)              |
| <b>合計</b>          | 6,413,313,207       | 6,265,162,199       | 148,151,008       | 2.36                 |

法鼓學校財團法人

收支餘絀表

104學年度

全1頁 第1頁

單位：新臺幣元

編號：202

| (上)年度<br>決算數 | 科目            | (本)年度<br>預算數<br>(1) | (本)年度<br>決算數<br>(2) | 比較增減              |                      |
|--------------|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
|              |               |                     |                     | 金額<br>(3)=(2)-(1) | %<br>(4)=(3)/(1)*100 |
| 281,819,826  | 各項收入          | 332,880,000         | 248,582,745         | (84,297,255)      | (25.32)              |
| 0            | 學雜費收入         | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 0            | 推廣教育收入        | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 0            | 產學合作收入        | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 246,098,297  | 補助及受贈收入       | 300,000,000         | 216,000,000         | (84,000,000)      | (28.00)              |
| 35,640,363   | 財務收入          | 32,880,000          | 32,582,745          | (297,255)         | (0.90)               |
| 81,166       | 其他收入          | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 52,589,682   | 各項支出          | 110,734,000         | 99,305,473          | (11,428,527)      | (10.32)              |
| 16,033,154   | 董事會支出         | 69,428,000          | 39,650,223          | (29,777,777)      | (42.89)              |
| 0            | 行政管理支出        | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 0            | 教學研究及訓輔<br>支出 | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 0            | 獎助學金支出        | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 0            | 推廣教育支出        | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 0            | 產學合作支出        | 0                   | 0                   | 0                 | 0.00                 |
| 36,556,528   | 其他支出          | 41,306,000          | 59,655,250          | 18,349,250        | 44.42                |
| 229,230,144  | 本期餘絀          | 222,146,000         | 149,277,272         | (72,868,728)      | (32.80)              |

法鼓學校財團法人

現金流量表

104學年度

全1頁 第1頁

單位:新台幣元

| 項 目                    | (本)年度         | (上)年度         |
|------------------------|---------------|---------------|
| <b>營運活動現金流量</b>        |               |               |
| 本期餘絀                   | \$149,277,272 | \$229,230,144 |
| 加：不產生現金流出之支出           | 98,666,222    | 51,203,435    |
| 減：不產生現金流入之收入           | 0             | (632,783)     |
| 流動資產調整項目淨(增)減數         | (8,103,074)   | 12,634,056    |
| 流動負債調整項目淨增(減)數         | 101,960       | (505,714)     |
| <b>營運活動淨現金流入(出)</b>    | 239,942,380   | 291,929,138   |
| <b>投資活動現金流量</b>        |               |               |
| 減：購置固定資產付現數            | (296,666,660) | (463,939,180) |
| 購置無形資產付現數              | 0             | 0             |
| <b>投資活動淨現金流入(出)</b>    | (296,666,660) | (463,939,180) |
| <b>融資活動現金流量</b>        |               |               |
| 增加代收款項收現數              | 0             | 0             |
| 收取存入保證金收現數             | 0             | 0             |
| 減：減少代收款項付現數            | 0             | (99,259)      |
| 退回存入保證金付現數             | 0             | 0             |
| <b>融資活動淨現金流入(出)</b>    | 0             | (99,259)      |
| <b>本期現金及銀行存款淨流入(出)</b> | (56,724,280)  | (172,109,301) |
| <b>期初現金及銀行存款餘額</b>     | 189,899,413   | 362,008,714   |
| <b>期末現金及銀行存款餘額</b>     | \$133,175,133 | \$189,899,413 |
| <b>現金流量資訊之補充揭露：</b>    |               |               |
| 本期支付利息                 | 0             | 0             |
| <b>不影響現金流量之投資及融資活動</b> |               |               |
| 一年內到期之長期銀行借款轉列應付到期長期負債 | 0             | 0             |
| 上年度賸餘撥充權益基金數           | (172,010,042) | (478,928,503) |

法鼓學校財團法人

現金收支概況表

104學年度

全1頁 第1頁

單位:新台幣元

| 項 目                  | 104學年度       | 占經常門<br>現金收入% | 103學年度        | 占經常門<br>現金收入% |
|----------------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
| 經常門現金收入              |              |               |               |               |
| 學雜費收入                | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 推廣教育收入               | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 產學合作收入               | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 補助及受贈收入              | 216,000,000  | 90.67         | 246,098,297   | 83.12         |
| 財務收入                 | 32,582,745   | 13.68         | 35,640,363    | 12.04         |
| 其他收入                 | 0            | 0.00          | 81,166        | 0.03          |
| 減：不產生現金流入之收入         | 0            | 0.00          | (632,783)     | (0.21)        |
| 應收預收項目調整增（減）數        | (10,361,848) | (4.35)        | 14,871,806    | 5.02          |
| 經常門現金收入合計            | 238,220,897  | 100.00        | 296,058,849   | 100.00        |
| 經常門現金支出              |              |               |               |               |
| 董事會支出                | 39,650,223   | 16.64         | 16,033,154    | 5.42          |
| 行政管理支出               | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 教學研究及訓輔支出            | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 獎助學金支出               | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 推廣教育支出               | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 產學合作支出               | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 其他支出                 | 59,655,250   | 25.04         | 36,556,528    | 12.35         |
| 減：不產生現金流出之支出         | (98,666,222) | (41.42)       | (51,203,435)  | (17.30)       |
| 應付預付項目調整增（減）數        | (2,360,734)  | (0.99)        | 2,743,464     | 0.93          |
| 經常門現金支出合計            | (1,721,483)  | (0.72)        | 4,129,711     | 1.39          |
| 經常門現金餘絀              | 239,942,380  | 100.72        | 291,929,138   | 98.61         |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出   |              |               |               |               |
| 機械儀器及設備              | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 圖書及博物                | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 其他設備                 | 0            | 0.04          | 1,258,456     | 0.43          |
| 電腦軟體                 | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 購置動產、無形資產及其他資產現金支出合計 | 0            | 0.00          | 1,258,456     | 0.43          |
| 扣減不動產支出前現金餘絀         | 239,942,380  | 100.72        | 290,670,682   | 98.18         |
| 購置不動產現金支出            |              |               |               |               |
| 土地改良物                | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 房屋及建築                | 0            | 0.00          | 0             | 0.00          |
| 預付工程款及未完工程           | 296,666,660  | 124.53        | 462,680,724   | 156.28        |
| 購置不動產現金支出合計          | 296,666,660  | 124.53        | 462,680,724   | 0.00          |
| 本期現金餘絀               | (56,724,280) | (23.81)       | (172,010,042) | (58.10)       |

**法鼓學校財團法人**  
**固定資產及無形資產變動表**  
**104學年度**

全1頁 第1頁  
單位：新臺幣元

編號：205B

| 科目名稱                 | 上年度底止結存金額     | 本年度增加金額及預、決算數之差異比較 |               |                 |          | 本年度減少金額及預、決算數之差異比較 |               |                 |         | 本年度底止結存金額     | 備註 |
|----------------------|---------------|--------------------|---------------|-----------------|----------|--------------------|---------------|-----------------|---------|---------------|----|
|                      |               | 決算數                | 預算數           | 差異金額            | 差異%      | 決算數                | 預算數           | 差異金額            | 差異%     |               |    |
| <b>固定資產</b>          | 3,673,067,687 | 1,385,326,065      | 2,707,400,000 | (1,322,073,935) | (48.83)  | 1,149,381,220      | 2,276,635,000 | (1,127,253,780) | (49.51) | 3,909,012,532 |    |
| 土地                   | 535,675,267   | 0                  | 0             | 0               | 0.00     | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 535,675,267   |    |
| 土地改良物                | 7,993,969     | 1,521,068          | 131,856,000   | (130,334,932)   | (98.85)  |                    |               |                 | 0.00    | 9,515,037     | 註1 |
| 房屋及建築                | 1,231,511,158 | 1,028,872,970      | 2,069,367,000 | (1,040,494,030) | (50.28)  | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 2,260,384,128 | 註2 |
| 機械儀器及設備              | 8,015,562     | 31,908,425         | 37,706,000    | (5,797,575)     | (15.38)  | 31,908,425         | 37,706,000    | (5,797,575)     | (15.38) | 8,015,562     | 註7 |
| 圖書及博物                | 30,541,861    | 0                  | 650,000       | (650,000)       | (100.00) | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 30,541,861    | 註3 |
| 其他設備                 | 7,214,952     | 27,585,166         | 0             | 27,585,166      | 100.00   | 27,585,166         | 0             | 27,585,166      | 100.00  | 7,214,952     | 註4 |
| 預付土地、工程及設備款          | 1,852,114,918 | 295,438,436        | 467,821,000   | (172,382,564)   | (36.85)  | 1,089,887,629      | 2,238,929,000 | (1,149,041,371) | (51.32) | 1,057,665,725 | 註5 |
| <b>累計折舊</b>          | 38,493,788    | 37,896,999         | 67,033,000    | (29,136,001)    | (43.47)  | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 76,390,787    |    |
| 土地改良物                | 407,118       | 675,644            | 9,382,000     | (8,706,356)     | (92.80)  | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 1,082,762     | 註6 |
| 房屋及建築                | 25,790,855    | 35,431,308         | 55,693,000    | (20,261,692)    | (36.38)  | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 61,222,163    |    |
| 機械儀器及設備              | 7,258,185     | 742,095            | 902,000       | (159,905)       | (17.73)  | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 8,000,280     |    |
| 其他設備                 | 5,037,630     | 1,047,952          | 1,056,000     | (8,048)         | (0.76)   | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 6,085,582     |    |
| <b>固定資產淨額</b>        | 3,634,573,899 | 1,347,429,066      | 2,640,367,000 | (1,292,937,934) | (48.97)  | 1,149,381,220      | 2,276,635,000 | (1,127,253,780) | (49.51) | 3,832,621,745 |    |
| <b>無形資產</b>          | 9,526,010     | 0                  | 0             | 0               | 0.00     | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 9,526,010     |    |
| 電腦軟體                 | 9,526,010     | 0                  | 0             | 0               | 0.00     | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 9,526,010     |    |
| <b>累計攤銷</b>          | 5,547,826     | 1,275,632          | 1,528,000     | (252,368)       | (16.52)  | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 6,823,458     |    |
| 電腦軟體                 | 5,547,826     | 1,275,632          | 1,528,000     | (252,368)       | (16.52)  | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 6,823,458     |    |
| <b>無形資產淨額</b>        | 3,978,184     | (1,275,632)        | (1,528,000)   | 252,368         | (16.52)  | 0                  | 0             | 0               | 0.00    | 2,702,552     |    |
| <b>固定資產及無形資產淨額合計</b> | 3,638,552,083 | 1,346,153,434      | 2,638,839,000 | (1,292,685,566) | (48.99)  | 1,149,381,220      | 2,276,635,000 | (1,127,253,780) | (49.51) | 3,835,324,297 |    |

決算數與預算數差異百分比超過50%之說明：

- 註1. 土地改良物減少，主要原因係因原預估新校區建設完成後，由未完工程轉入，惟因新建工程等因素，未能及時完成所致。
- 註2. 房屋及建築減少，主要原因係因原預估新校區建設完成後，由未完工程轉入，惟因新建工程等因素，未能及時完成所致。
- 註3. 圖書及博物減少，主要原因係因電子書資料庫移轉由文理學院購置。
- 註4. 其他設備增加及減少27,585,166元，係因法人設備完工後移轉入文理學院。
- 註5. 預付土地、工程及設備款減少，主要原因係因法人原預估新校區建設完成後，將未完工程認列固資，惟因新建工程等因素，未能及時完成所致。
- 註6. 累計折舊-土地改良物減少，主要原因係因原預估新校區建設完成後，由未完工程轉入認列固資，惟因新建工程等因素，未能及時完成以致累計折舊相對減少所致。
- 註7. 機械儀器及設備增加及減少31,908,425元，係因法人設備完工後移轉入文理學院。

法鼓學校財團法人

借入款變動表

104學年度

全1頁 第1頁

編號：206

單位：新臺幣元

| 貸款<br>機構 | 借款<br>用途 | 借款<br>期間 | 期初<br>金額 | 本年度<br>借入金<br>額 | 本年度<br>償還金<br>額 | 期末<br>金額 | 利率 | 保證情<br>形及<br>償還方 | 備註 |
|----------|----------|----------|----------|-----------------|-----------------|----------|----|------------------|----|
|          | 無借入      |          |          |                 |                 |          |    |                  |    |

法鼓學校財團法人

收入明細表

104學年度

全1頁 第1頁

編號：207

單位：新臺幣元

| 收入科目    | 預算數         | 決算數         | 比較           |         | 備註 |
|---------|-------------|-------------|--------------|---------|----|
|         |             |             | 差異           | %       |    |
| 學雜費收入   | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 學費收入    | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 雜費收入    | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 實習實驗費收入 | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 推廣教育收入  | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 推廣教育收入  | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 產學合作收入  | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 產學合作收入  | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 補助及受贈收入 | 300,000,000 | 216,000,000 | (84,000,000) | (28.00) | 註1 |
| 補助收入    | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 受贈收入    | 300,000,000 | 216,000,000 | (84,000,000) | (28.00) |    |
| 財務收入    | 32,880,000  | 32,582,745  | (297,255)    | (0.90)  |    |
| 利息收入    | 32,880,000  | 32,582,745  | (297,255)    | (0.90)  |    |
| 其他收入    | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 試務費收入   | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 住宿費收入   | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 雜項收入    | 0           | 0           | 0            | 0.00    |    |
| 收入合計    | 332,880,000 | 248,582,745 | (84,297,255) | (25.32) |    |

決算數與預算數差異百分比超過20%之說明：

註1. 補助及受贈收入減少主要係因：受國內、外經濟因素不佳影響，各界捐贈減少所致。

法鼓學校財團法人

支出明細表

104學年度

全1頁 第1頁

編號：209

單位：新臺幣元

| 支出科目      | 預算數         | 決算數        | 比較           |         | 備註 |
|-----------|-------------|------------|--------------|---------|----|
|           |             |            | 差異           | %       |    |
| 董事會支出     | 69,428,000  | 39,650,223 | (29,777,777) | (42.89) | 註1 |
| 董事-人事費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 董事-業務費    | 867,000     | 477,592    | (389,408)    | (44.91) |    |
| 董事-維護費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 董事-退休撫卹費  | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 董事-折舊及攤銷  | 68,561,000  | 39,172,631 | (29,388,369) | (42.86) |    |
| 行政管理支出    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 行政-人事費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 行政-業務費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 行政-維護費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 行政-退休撫卹費  | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 行政-折舊及攤銷  | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 教學研究及訓輔支出 | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 教學-人事費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 教學-業務費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 教學-維護費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 教學-退休撫卹費  | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 教學-折舊及攤銷  | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 獎助學金支出    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 獎學金支出     | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 助學金支出     | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 推廣教育支出    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 推廣-人事費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 推廣-業務費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 推廣-維護費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 推廣-退休撫卹費  | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 產學合作支出    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 產學-人事費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 產學-業務費    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 產學-退休撫卹費  | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 其他支出      | 41,306,000  | 59,655,250 | 18,349,250   | 44.42   | 註2 |
| 試務費支出     | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 財產交易短絀    | 0           | 0          | 0            | 0.00    |    |
| 捐贈支出      | 37,706,000  | 59,493,591 | 21,787,591   | 57.78   |    |
| 雜項支出      | 3,600,000   | 161,659    | (3,438,341)  | (95.51) |    |
| 支出合計      | 110,734,000 | 99,305,473 | (11,428,527) | (10.32) |    |

決算數與預算數差異百分比超過20%之說明：

註1. 董事會支出之業務費減少，係因擲節使用、精簡開支。

  董事會支出之折舊及攤銷減少，係因原預估校區建設完工啟用各項財產增加，多估折舊及攤銷所致。

註2. 其他支出增減主要係因：

(1) 捐贈支出增加-係新建工程完工後緊急廣播、空調、辦公家具等設備移轉至文理學院。

(2) 雜項支出減少-係因部份已完工校區之高壓用電支出移轉由學校支付。

## 銀行存款明細表

104學年度

全1頁 第1頁  
單位:新台幣元

| 序<br>號 | 摘<br>要                    | 金 額        |             |
|--------|---------------------------|------------|-------------|
|        |                           | 小 計        | 合 計         |
| 1      | 一銀北投-活存(019120)           | 19,501     |             |
| 2      | 郵局劃撥處-郵政劃撥(19452322)      | 562        |             |
| 3      | 一銀北投-活儲(309889)           | 630,146    |             |
| 4      | 兆豐銀天母-活儲(000171)          | 6,043      |             |
| 5      | 北投郵局-活儲(0002319-1100603)  | 30,134,150 |             |
| 6      | 玉山北投-活儲(0864-968-039180)  | 359,912    |             |
| 7      | 合作金庫東台北-活儲872-012370      | 3,000      |             |
| 8      | 臺銀北投-活儲036-004-036481     | 72,222     |             |
| 9      | 兆豐銀天母-外匯活儲美金(01751-9)     | 43         |             |
| 10     | 國泰世華北投-活儲(115-50-6092762) | 15,406,154 |             |
| 11     | 兆豐銀天母-外匯活儲加幣(01751-9)     | 203        |             |
| 12     | 一銀北投-支存(037999)           | 6,671      |             |
| 13     | 兆豐銀天母-定存(000171)          | 2,900,000  |             |
| 14     | 北投郵局-定存(0002319-1100603)  | 67,160,000 |             |
| 15     | 玉山北投-定存(0864-968-039180)  | 11,960,000 |             |
| 16     | 兆豐銀天母-外匯定存美金(01751-9)     | 3,048,363  |             |
| 17     | 兆豐銀天母-外匯定存加幣(01751-9)     | 1,468,163  | 133,175,133 |

法鼓學校財團法人  
應收款項明細表  
104學年度

全1頁 第1頁  
單位:新台幣元

| 序<br>號 | 摘<br>要                         | 金 額        |            |
|--------|--------------------------------|------------|------------|
|        |                                | 小 計        | 合 計        |
| 1      | 105年7月應收利息估列                   | 22,001,005 |            |
| 2      | 102學年的董事會支出及行政管理支出重分類-應收法鼓文理學院 | 21,413,908 | 43,414,913 |

法鼓學校財團法人  
特種基金明細表  
104學年度

全1頁 第1頁  
單位:新台幣元

| 序<br>號 | 摘<br>要 | 金 額           |               |
|--------|--------|---------------|---------------|
|        |        | 小 計           | 合 計           |
| 1      | 設校基金   | 1,400,000,000 |               |
| 2      | 擴建校舍基金 | 1,000,000,000 | 2,400,000,000 |

編號：209

法鼓學校財團法人

什項資產明細表

104學年度

全1頁 第1頁  
單位:新台幣元

| 序<br>號 | 摘<br>要 | 金 額       |           |
|--------|--------|-----------|-----------|
|        |        | 小 計       | 合 計       |
| 1      | 黃金     | 1,398,864 | 1,398,864 |

| 序<br>號 | 摘<br>要                                                                   | 金 額     |     |
|--------|--------------------------------------------------------------------------|---------|-----|
|        |                                                                          | 小 計     | 合 計 |
| 1      | 大偉工程行-行政教學大樓鋁窗修改及空調室鋁格柵工程完工暨驗收結算-保留款98CB01-33                            | 185,656 |     |
| 2      | 伸樺交通貨運有限公司-校園景觀工程-植栽及其它-10506月廢棄物清運費98CB09-00-26                         | 36,750  |     |
| 3      | 陽明混凝土股份有限公司-校園景觀工程-10506月混凝土材料費用(法心北路)98CB09-00-a5                       | 91,586  |     |
| 4      | 陽明混凝土股份有限公司-校園景觀工程-10506月混凝土材料費用(法心西路戶外機車停車區)98CB09-00-a30               | 81,506  |     |
| 5      | 陽明混凝土股份有限公司-揚生館景觀工程-10506月混凝土材料費用98CB02-00                               | 22,444  |     |
| 6      | 陽明混凝土股份有限公司-南校門工程-10506月混凝土材料費用102CB04-00                                | 34,230  |     |
| 7      | 法鼓學校財團法人建工處游定慧零用金-校園景觀-1050628~0702景觀植栽點工-葉壽松工資(零用金支付領現)98CB09-00-26     | 7,500   |     |
| 8      | 法鼓學校財團法人建工處游定慧零用金-校園景觀-1050628~0702景觀植栽點工-王春連工資(零用金支付領現)98CB09-00-26     | 5,000   |     |
| 9      | 法鼓學校財團法人建工處游定慧零用金-校園景觀-1050628~0702景觀植栽點工-許正南工資(零用金支付領現)98CB09-00-26     | 5,000   |     |
| 10     | 法鼓學校財團法人建工處游定慧零用金-校園景觀-工務貨車(AKX1662)E-TAGE儲值費及105年燃料稅(零用金支付)98CB09-00-26 | 6,940   |     |
| 11     | 美源種苗園-校園景觀-105.7月景觀維護鋪草皮工資費用98CB09-00-26                                 | 45,000  |     |
| 12     | 旺億室內裝修工程行-校園景觀-1050608鋪綠網工資98CB09-00-26                                  | 1,680   |     |
| 13     | 法鼓學校財團法人建工處游定慧零用金-校園景觀-水電材料+安全椎. 警示燈+運費+AKX1662油資等費用(零用金支付)98CB09-00-26  | 7,079   |     |
| 14     | 明助水電材料有限公司-校園景觀-全區景觀噴灌等自辦工項管材費用98CB09-00-26                              | 38,999  |     |
| 15     | 羅昭烈-校園景觀-6/28. 7/2採購喬木(小香楠X38大香楠X3)+二次運費98CB09-00-26                     | 158,500 |     |
| 16     | 宗明土木包工業-南校門工程-10507月道路修補費用102CB04-00                                     | 57,419  |     |

| 序<br>號 | 摘<br>要                                                              | 金 額     |     |
|--------|---------------------------------------------------------------------|---------|-----|
|        |                                                                     | 小 計     | 合 計 |
| 17     | 啟雄工程行-校園景觀-燈座基座螺絲採購(50組)98CB09-00-26                                | 36,750  |     |
| 18     | 歐億實業有限公司-校園景觀-105.07景觀路燈電線採購案分批計價98CB09-00-26                       | 19,483  |     |
| 19     | 法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-禪悅書苑工程合約(98CB03-26大偉)印花稅費用(零用金帳戶)98CB03-00     | 351     |     |
| 20     | 行政院衛生福利部中央健康保險局-張治宏補充保費35733*1.91%-校園景觀-10506景觀維護水電工作費用98CB09-00-26 | 683     |     |
| 21     | 瀚陽興業有限公司-西校門新建工程第一次估驗105CB01-01                                     | 513,000 |     |
| 22     | 瀚陽興業有限公司-戶外機車停車棚第一次估驗98CB09-08                                      | 294,300 |     |
| 23     | 茂豐工程行王金鉅-南校門工程-10506月點工、器械及材料費用102CB04-00                           | 310,151 |     |
| 24     | 茂豐工程行王金鉅-體育館工程-10506月點工、器械及材料費用98CB02-00                            | 86,496  |     |
| 25     | 茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-法心北路-10506月點工、器械及材料費用98CB09-00-a5                   | 499,991 |     |
| 26     | 茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-全區砌石駁坎-10506月點工月點工、器械及材料費用98CB09-00-a10             | 121,320 |     |
| 27     | 茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-植栽及其它-10506月點工、器械及材料費用98CB09-00-a26                 | 43,307  |     |
| 28     | 茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-法心西路戶外機車停車區-10506月點工、器械及材料費用98CB09-00-a30           | 59,455  |     |
| 29     | 茂豐工程行王金鉅-校園景觀工程-中央草坪整地-10506月點工、器械及材料費用98CB09-00-a32                | 81,098  |     |
| 30     | 永旺園藝有限公司-校園景觀-105.7月植栽工程訂購百慕達草1000M2+運費1次98CB09-00-26               | 50,000  |     |
| 31     | 法鼓學校財團法人建工處游定慧零用金-校園景觀-105年7月AKX1662貨車油資及接地棒等費用(零用金支付)98CB09-00-26  | 1,600   |     |
| 32     | 曾金發-校園景觀-105年7月景觀維護水電工作費用98CB09-00-26                               | 35,200  |     |
| 33     | 張治宏-校園景觀-105年7月景觀維護水電工作費用98CB09-00-26                               | 39,126  |     |

| 序<br>號 | 摘<br>要                                                                                 | 金 額       |     |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----|
|        |                                                                                        | 小 計       | 合 計 |
| 34     | 法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-校園景觀工程合約(98CB09-10樵慶)印花稅費用(零用金帳戶)98CB09-00                        | 610       |     |
| 35     | 法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-寄105學年預算書至教育部郵資                                                   | 65        |     |
| 36     | 煜菖科技有限公司-校園景觀植栽排水改善工程第一期估驗98CB09-09                                                    | 513,000   |     |
| 37     | 瀚陽興業有限公司-禪悅書苑-烤漆鍍鋅鋼板門扇98CB03-00                                                        | 8,400     |     |
| 38     | 瀚陽興業有限公司-禪悅書苑-採光罩防水工程98CB03-00                                                         | 15,750    |     |
| 39     | 瀚陽興業有限公司-禪悅書苑-門檻1.5毛絲板內襯2t鍍鋅板98CB03-00                                                 | 83,475    |     |
| 40     | 瀚陽興業有限公司-揚生館-1.5t毛絲皮內襯鍍鋅板門檻+門框98CB02-00                                                | 21,000    |     |
| 41     | 川源股份有限公司-園景觀-景觀噴灌馬達380V 20HP揚程乙台98CB09-00-26                                           | 35,000    |     |
| 42     | 陽明混凝土股份有限公司-園景觀工程-法心西路戶外機車停車區10507月混凝土材料費用98CB09-00-a30                                | 10,631    |     |
| 43     | 陽明混凝土股份有限公司-園景觀工程-法心北路10507月混凝土材料費用98CB09-00-a5                                        | 64,969    |     |
| 44     | 法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-揚生館工程合約(98CB02-37瀚陽/98CB02-38室雅/98CB02-39大偉)印花稅費用(零用金帳戶)98CB02-00 | 1,084     |     |
| 45     | 法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-校園景觀工程合約(98CB09-11宗明)印花稅費用(零用金帳戶)98CB09-00                        | 21,574    |     |
| 46     | 法鼓學校財團法人財會處財務組郭玉珍零用金-7/20董事會會議水果、點心費用、載運董事會會議資料計程車費                                    | 2,655     |     |
| 47     | 國樹工程股份有限公司-揚生館內裝水電配合工程第二次估驗98CB02-32                                                   | 295,350   |     |
| 48     | 陽明混凝土股份有限公司-行政大樓校園景觀工程-法心東路10507月混凝土材料費用98CB01-00                                      | 192,355   |     |
| 49     | 捷暘設計有限公司-揚生館大禪堂內裝(含影音)工程第三期估驗98CB02-33                                                 | 2,078,399 |     |

| 序<br>號 | 摘<br>要                                                                        | 金 額     |           |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|
|        |                                                                               | 小 計     | 合 計       |
| 50     | 行政院衛生福利部中央健康保險局-張治宏補充保費<br>39,888*1.91%-校園景觀-105年7月景觀維護水電工作費用<br>98CB09-00-26 | 762     |           |
| 51     | 安侯建業聯合會計師事務所104學年度內控稽核服務公費第<br>二期款(20萬*1/2)(105/10收取)(安侯建業聯合會計師事務<br>所)       | 100,000 |           |
| 51     | 估列勤業眾信會計師事務所104學年度財務報告查核公費<br>(法人+合併)                                         | 250,000 | 6,672,679 |

法鼓學校財團法人  
最近3年財務分析表  
102學年度至104學年度

全 1 頁第 1 頁

單位：新臺幣元

| 項目             | 計算公式                                 | 計算數據及比率                                                |                                                         |                                                        |
|----------------|--------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                |                                      | 104學年度                                                 | 103學年度                                                  | 102學年度                                                 |
| 學雜費收入占總收入比率(%) | 學雜費收入/總收入*100%                       | 0/248,582,745*100%=0%                                  | 0/281,819,826*100%=0%                                   | 0/168,489,043*100%=0%                                  |
| 學雜費收入變動率(%)    | (本學年度學雜費收入-上學年度學雜費收入)/上學年度學雜費收入*100% | (0-0)/0*100%=0%                                        | (0-0)/0*100%=0%                                         | (0-0)/0*100%=0%                                        |
| 流動比率(%)        | 流動資產/流動負債*100%                       | 176,590,046/6,672,679*100%=2646.46%                    | 225,211,252/7,798,943*100%=2887.72%                     | 409,954,609/39,794,371*100%=1030.18%                   |
| 速動比率(%)        | (流動資產-材料-預付款項)/流動負債*100%             | (176,590,046-0-0)/6,672,679*100%=2646.46%              | (225,211,252-0-2,258,774)/7,798,943*100%=2858.75%       | (409,954,609-0-21,024)/39,794,371*100%=1030.13%        |
| 現金流量比率(%)      | 營運活動現金流量/流動負債*100%                   | 239,942,380/6,672,679*100%=3595.89%                    | 291,929,138/7,798,943*100%=3743.19%                     | 17,571,460/39,794,371*100%=44.16%                      |
| 累積餘絀比率(%)      | (累積餘絀+未指定用途權益基金)/總資產*100%            | (779,516,558+3,077,846,698)/6,413,313,207*100%=60.15%  | (1,669,080,501+1,959,052,611)/6,265,162,199*100%=57.91% | (2,517,338,212+942,384,431)/6,067,927,483*100%=57.02%  |
| 資產效率率(%)       | 本期餘絀/(期初總資產+期末總資產)÷2*100%            | 149,277,272/(6,265,162,199+6,413,313,207)/2*100%=2.35% | 229,230,144/(6,067,927,483+6,265,162,199)/2*100%=3.72%  | 168,410,469/(5,862,484,536+6,067,927,483)/2*100%=2.82% |
| 負債比率(%)        | (負債總額-應付代管資產)/(資產總額-代管資產淨額)*100%     | (6,672,679-0)/(6,413,313,207-0)*100%=0.10%             | (7,798,943-0)/(6,265,162,199-0)*100%=0.12%              | (39,794,371-0)/(6,067,927,483-0)*100%=0.66%            |
| 負債變動率(%)       | (總負債期末餘額-總負債期初餘額)/總負債期初餘額*100%       | (6,672,679-7,798,943)/7,798,943*100%=-14.44%           | (7,798,943-39,794,371)/39,794,371*100%=-80.40%          | (39,794,371-2,761,893)/2,761,893*100%=1340.84%         |
| 舉債指數           | (貨幣性負債-貨幣性資產)/扣減不動產支出前現金餘絀           | (6,672,679-2,576,590,046)/239,942,380=0                | (7,798,943-2,622,952,478)/290,670,682=0                 | (39,794,371-2,809,933,585)/12,961,594=0                |

製 表： 王雅萩



主辦會計： 李清喜  
(釋常炬)



董 事 長： 余宏仁  
(釋果東)

